|  |
| --- |
| Приложение № 1  к приказу Комитета по образованию  МО «Дорогобужский район»  от 12.12.2018 № 301/01-04 |

**План**

**внутреннего финансового контроля на 2019 год**

**Комитет по образованию Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области**

Раздел № 1 внутренний финансовый контроль, осуществляемый в ходе самоконтроля, контроля по уровню подчиненности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрольного действия | Периодичность выполнения операции | Должностное лицо, осуществляющее контрольное действие, с указанием Ф.И.О, должности | Способ контроля | Периодичность контрольных действий |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Проверка правильности начисления заработной платы, премий и других выплат сотрудникам (Комитета, МКУ ЦБ, муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, муниципальных общеобразовательных учреждений) | Ежемесячно | Гудзенко О.А. – специалист I категории МКУ ЦБ  Гуляева Е.В. – специалист 1категории МКУ ЦБ  Поддорникова О.В. – специалист 2 категории МКУ ЦБ  Кораблева Е.В. – специалист 2 категории  Белозерова Г.А. – заместитель главного бухгалтера МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  44  2  Контроль по уровню подчиненности | Ежемесячно  Ежеквартально |
|  | Проверка правильности расчетов с поставщиками и подрядчиками (Комитета, МКУ ЦБ, муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, муниципальных общеобразовательных учреждений) | Ежемесячно | Стрелкова Е.П. – заместитель начальника МКУ ЦБ  Титова О.В. – менеджер МКУ ЦБ  Сергеева С.А. – менеджер МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  44  2  Контроль по уровню подчиненности | Ежемесячно  Ежеквартально |
|  | Проверка правильности расчетов с подотчетными лицами (Комитета, МКУ ЦБ, муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, муниципальных общеобразовательных учреждений) | Ежемесячно | Стрелкова Е.П. – заместитель начальника МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  44/2  Контроль по уровню подчиненности | Ежемесячно  Ежеквартально |
|  | Проверка правильности расчетов с дебиторами по доходам | Еже квартально | Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  1  Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально  Полугодие |
|  | Проверка правильности операций с безналичными денежными средствами | Ежеквартально  ежедневно | Белозерова Г.А. – заместитель главного бухгалтера МКУ ЦБ  Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  22  1  Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально  полугодие  Полугодие |
|  | Проверка полноты и своевременности принятия к бюджетному учету материальных запасов, основных средств обоснованность и своевременность их списания с баланса | Ежеквартально | Кузубова И.В. – бухгалтер МКУ ЦБ  Титова О.В. – менеджер МКУ ЦБ  Сергеева С.А. – менеджер МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  22  1  Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально  Полугодие |
|  | Правильность начисления родительской платы по муниципальным дошкольным образовательным учреждениям | Полугодие | Титова О.Н. – ведущий специалист МКУ ЦБ  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  15  подчиненности | Полугодие  Полугодие |
|  | Проведения инвентаризации кассы, имущества | Ежегодно | Гаврилова О.А. – менеджер МКУ ЦБ  Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ | Самоконтроль  0  Контроль по уровню подчиненности | Ежегодно  Ежегодно |
|  | Проверка соблюдения порядка составления планов финансово хозяйственной деятельности | Полугодие | Гаврилова Ю.В. – специалист 1 категории  Никитенко О.Е. - начальник МКУ ЦБ | Самоконтроль  22  Контроль по уровню подчиненности | Полугодие  Полугодие |
|  | Проверка соблюдения порядка составления и предоставления налоговой и статистической, бухгалтерской отчетности | Ежеквартально | Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ  Гудзенко О.А. – специалист I категории МКУ ЦБ  Гуляева Е.В. – специалист 1категории МКУ ЦБ  Поддорникова О.В. – специалист 2 категории МКУ ЦБ  Кораблева Е.В. – специалист 2 категории  Белозерова Г.А. – заместитель главного бухгалтера МКУ ЦБ  Титова О.Н. – ведущий специалист МКУ ЦБ  МКУ ЦБ  Морозова С.И. – главный бухгалтер МКУ ЦБ | Самоконтроль  44  2  Контроль по уровню подчиненности | Ежеквартально  Ежеквартально |

Раздел № 2 внутренний финансовый контроль, осуществляемый по подведомственности

| № п/п | Наименование объекта внутреннего финансового контроля | Предмет внутреннего финансового контроля | Проверяемый период | Сроки проведения контрольного действия | Ответственный исполнитель |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Дорогобужская средняя общеобразовательная школа №1» | Проверка правильности составления, утверждения и исполнения плана финансово – хозяйственной деятельности, субсидии на иные цели | 2018 год | 4 квартал  2019 г. | Никитенко О.Е. – начальник  МКУ ЦБ |
| 2 | Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Алексинская средняя общеобразовательная школа» | Проверка обоснованности и правильности расчетов по оплате труда | 2018 год | 3 квартал  2019г. | Никитенко О.Е. – начальник  МКУ ЦБ |
| 3 | Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Дорогобужский дом детского творчества» | Проверка полноты и своевременности принятия к бюджетному учету материальных запасов, своевременность их списания с баланса | 2018 год | 3 квартал  2019г. | Стрелкова Е.П. -  заместитель начальника  МКУ ЦБ |